



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 292 892
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: REKSTENBYGGET AS
Forretningsadresse: Statsminister Michelsens veg 38
5230 PARADIS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Christian Foss
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 10.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 922 299	2 149 202
Annen driftsinntekt		5 626 219	5 611 845
Sum inntekter		8 548 518	7 761 047
Kostnader			
Varekostnad		646 900	573 639
Lønnskostnad	9		3 461
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 380 516	1 372 411
Annen driftskostnad	9	4 321 009	4 041 608
Sum kostnader		6 348 426	5 991 120
Driftsresultat		2 200 092	1 769 927
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		222 148	101 647
Sum finansinntekter		222 148	101 647
Annen rentekostnad		1 826 799	1 787 274
Sum finanskostnader		1 826 799	1 787 274
Netto finans		-1 604 652	-1 685 626
Ordinært resultat før skattekostnad		595 441	84 300
Skattekostnad på ordinært resultat		-607 174	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 202 615	84 300
Årsresultat	5	1 202 615	84 300
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		1 202 615	84 300
Sum overføringer og disponeringer		1 202 615	84 300



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	35 385 348	36 403 498
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	2 811 165	3 146 299
Sum varige driftsmidler	3	38 196 514	39 549 798
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	3 913 953	3 185 890
Sum finansielle anleggsmidler		3 913 953	3 185 890
Sum anleggsmidler		42 110 467	42 735 688
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2	943 675	728 874
Andre fordringer	7	133 537	121 444
Konsernfordringer		2 759 882	
Sum fordringer		3 837 094	850 318
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		258 789	32 583
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		258 789	32 583
Sum omløpsmidler		4 095 883	882 901
SUM EIENDELER		46 206 350	43 618 589

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (15 000 000 aksjer à kr 1,00)	4	15 000 000	15 000 000
Annen innskutt egenkapital		2 152 708	
Sum innskutt egenkapital		17 152 708	15 000 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		24 117 034	25 319 649
Sum opptjent egenkapital		-24 117 034	-25 319 649
Sum egenkapital	5	-6 964 326	-10 319 649
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	51 443 976	52 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		51 443 976	52 000 000
Sum langsiktig gjeld		51 443 976	52 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 129 349	523 623
Skyldige offentlige avgifter		86 130	196 787
Annen kortsiktig gjeld		511 221	1 217 828
Sum kortsiktig gjeld		1 726 700	1 938 238
Sum gjeld		53 170 676	53 938 238
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		46 206 350	43 618 589
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser			12 000 000
Pantstillelser	6		52 000 000



**Årsoppgjør 2018
for**

Rekstenbygget AS

Foretaksnr. 990 292 892



Resultatregnskap for 2018
REKSTENBYGGET AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		2 922 299	2 149 202
Annen driftsinntekt		5 626 219	5 611 845
Sum driftsinntekter		8 548 518	7 761 047
Varekostnad		(646 900)	(573 639)
Lønnskostnad	9	0	(3 461)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(1 380 516)	(1 372 411)
Annen driftskostnad	9	(4 321 009)	(4 041 608)
Sum driftskostnader		(6 348 426)	(5 991 120)
Driftsresultat		2 200 092	1 769 927
Annen renteinntekt		222 148	101 647
Sum finansinntekter		222 148	101 647
Annen rentekostnad		(1 826 799)	(1 787 274)
Sum finanskostnader		(1 826 799)	(1 787 274)
Netto finans		(1 604 652)	(1 685 626)
Ordinært resultat før skattekostnad		595 441	84 300
Skattekostnad på ordinært resultat		607 174	0
Ordinært resultat		1 202 615	84 300
Årsresultat	5	1 202 615	84 300
Overføringer			
Udekket tap		1 202 615	84 300
Sum		1 202 615	84 300



Balanse pr. 31. desember 2018
REKSTENBYGGET AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	35 385 348	36 403 498
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	2 811 165	3 146 299
Sum varige driftsmidler	3	38 196 514	39 549 798
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	3 913 953	3 185 890
Sum finansielle anleggsmidler		3 913 953	3 185 890
Sum anleggsmidler		42 110 467	42 735 688
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	2	943 675	728 874
Andre fordringer	7	133 537	121 444
Konsernfordringer		2 759 882	0
Sum fordringer		3 837 094	850 318
Bankinnskudd, kontanter og lignende		258 789	32 583
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		258 789	32 583
Sum omløpsmidler		4 095 883	882 901
Sum eiendeler		46 206 350	43 618 589

**Balanse pr. 31. desember 2018**
REKSTENBYGGET AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (15 000 000 aksjer à kr 1,00)	4	15 000 000	15 000 000
Annen innskutt egenkapital		2 152 708	0
Sum innskutt egenkapital		17 152 708	15 000 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(24 117 034)	(25 319 649)
Sum opptjent egenkapital		(24 117 034)	(25 319 649)
Sum egenkapital	5	(6 964 326)	(10 319 649)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	51 443 976	52 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		51 443 976	52 000 000
Sum langsiktig gjeld			
		51 443 976	52 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 129 349	523 623
Skyldige offentlige avgifter		86 130	196 787
Annen kortsiktig gjeld		511 221	1 217 828
Sum kortsiktig gjeld		1 726 700	1 938 238
Sum gjeld		53 170 676	53 938 238
Sum egenkapital og gjeld		46 206 350	43 618 589
Poster utenom balansen			
Garantistillelser		0	12 000 000
Pantstillelser	6	0	52 000 000

Bergen 21.12.2019


Christian Foss
Styrets leder / Daglig leder



Rekstenbygget AS

Noter 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende vesentlige regnskapsprinsipper er anvendt:

Inntekter og utgifter:

Inntekter resultatføres når de er opptjent. For tjenester er det normalt sett i takt med at tjenesten leveres. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld:

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering som kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler verdsettes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler:

Varige driftsmidler avskrives over forventet levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antall økonomisk levetid.

Fordringer:

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. I den grad det oppstår utsatt skattefordel balanseføres ikke dette.



Rekstenbygget AS

Noter 2018

Note 2 – Kundefordringer

	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	499 697	443 743
Opptjente ikke fakturerte inntekter	691 940	285 131
Avsetning til tap		
Balansført verdi av kundefordringer	1 191 637	728 874
Endring i avsetning til tap		
Realiserte tap	57	57
Sum resultatførte tap på krav	57	57

Note 3 Anleggsmidler

Varige driftsmidler	Bygninger og annen Driftsløsøre,			Totalt
	Tomter	fast eiendom	inventar o.l	
Anskaffelseskost 1.1.18	10 207 361	38 874 721	5 005 529	54 087 611
Tilgang i året			27 232	27 232
Anskaffelseskost 31.12.18	10 207 361	38 874 721	5 032 761	54 114 843
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 1.1.18		(12 678 584)	(1 859 230)	(14 537 814)
Akkumulerte avskr. 31.12.18		(13 696 734)	(2 221 596)	(15 918 330)
Balansført verdi pr. 31.12.18	10 207 361	25 177 987	2 811 165	38 196 513
Årets avskrivninger		(1 018 150)	(362 366)	(1 380 516)
Økonomisk levetid		5 - 50 år	5 - 16 år	
Avskrivningsplan: Lineær		2 - 20 %	6,25 - 20 %	

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Rekstenbygget AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	15 000 000	1,00	15 000 000
Sum	15 000 000		15 000 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Milepel AS	15 000 000	100%	100%
Totalt antall aksjer	15 000 000	100%	100%



Rekstenbygget AS

Noter 2018

Note 5 Egenkapital

Avstemming egenkapital				
EK-transaksjon	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01	15 000 000		(25 319 649)	(10 319 649)
Resultat			1 202 615	1 202 615
Mottatt konsernbidrag		2 152 708		2 152 708
Egenkapital pr. 31.12	15 000 000	2 152 708	(24 117 034)	(6 964 326)

Note 6 Langsiktig gjeld, pantstillelser

Av pantegjelden forfaller kr 44 963 609.- mer enn 5 år etter balansedagen.
Bokført verdi for eiendeler stille som sikkerhet er kr 38 196 514.-
Selskapet er garantist for Milepel AS, og selskapet har et restansvar å 12 000 000.-.

Note 7 Fordringer til selskap i samme konsern

	2018	2017
Milepel AS	3 913 953	3 185 890
Kundefordring selskap i konsern	6 000	-
Leverandørgjeld selskap i konsern	784 375	-

Note 8 Skatt

Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt	2018	2017
Resultat før skattekostnad	595 441	84 300
Permanente forskjeller	-	-
Konsernbidrag	2 759 882	-
Anvendelse av fremførbart underskudd	(3 776 998)	(70 536)
Endring i midlertidige forskjeller	421 675	(13 764)
Årets skattegrunnlag	-	-
Nominell skattesats	23%	24%
Betalbar skatt av årets resultat	-	-

Spesifikasjon av skattekostnad	2018	2017
Betalbar skatt	-	-
Endring utsatt skatt	-	-
Skatt på konsernbidrag	(607 174)	-
Skattekostnad	(607 174)	-

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatt skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:



Rekstenbygget AS

Noter 2018

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt	2018	2017
Driftsmidler/langsiktig gjeld	4 330 265	4 503 936
Omløpsmidler/kortsiktig gjeld	(248 004)	-
Fremførbart underskudd	(26 786 795)	(30 563 793)
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	(22 704 534)	(26 059 857)
Nominell skattesats	22%	23%
Utsatt skatt (+) Utsatt skattefordel (-)	(4 994 997)	(5 993 767)

Utsatt skattefordel aktiveres ikke som eiendel i balansen.

Note 9- Lønninger, ytelser til ledende personer, antall årsverk m.v

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger, refusjon sykelønn		
Arbeidsgiveravgift		
Andre ytelser	0	3 461
Sum	0	3 461

Selskapet har ingen ansatte, og er således ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke utbetalt lønn til daglig leder eller styremedlemmer.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor er kr 54 125.- for revisjon. Beløpene er inkl. mva.



Til generalforsamlingen i
Rekstenbygget AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

Uttalelse om revisjon av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Rekstenbygget AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr. 1 202 615. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.

Fakta Revisjon AS
Solheimsgaten 15
5058 Bergen

Tlf. 55 21 05 90

www.f-r.no
Org nr 986 462 406 MVA

Medlem av Den Norske Revisorforening



Uavhengig revisors beretning for 2018

Rekstenbygget AS

- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsikk i Norge.

Bergen, 26.juni 2019

Fakta Revisjon AS

Rannveig Furelid

statsautorisert revisor

